

## Doprastav, a.s.

### SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárom a predstavenstvu spoločnosti Doprastav, a.s.:

Uskutočnili sme audit priloženej konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Doprastav, a.s. a dcérskych spoločností (ďalej len „spoločnosť“), ktorá zahŕňa konsolidovanú súvahu k 31. decembru 2013, konsolidovaný výkaz súhrnných ziskov a strát, konsolidovaný výkaz zmien vo vlastnom imaní a konsolidovaný výkaz peňažných tokov za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, prehľad významných účtovných postupov a iné doplňujúce informácie.

#### **Zodpovednosť štatutárneho orgánu spoločnosti za konsolidovanú účtovnú závierku**

Štatutárny orgán spoločnosti zodpovedá za zostavenie a verné zobrazenie tejto konsolidovanej účtovnej závierky v súlade s Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva, ako ich schválila EÚ, a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán spoločnosti považuje za potrebné pre zostavenie konsolidovanej účtovnej závierky, aby neobsahovala významné nesprávnosti z dôvodu podvodu alebo chyby.

#### **Zodpovednosť audítora**

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto konsolidovanú účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Na základe týchto štandardov sme povinní splňať etické normy a naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že konsolidovaná účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit zahŕňa vykonanie audítorských postupov s cieľom získať audítorské dôkazy o sumách a skutočnostiach zverejnených v konsolidovanej účtovnej závierke. Výber audítorských postupov závisí od úsudku audítora vrátane zhodnotenia rizík, že konsolidovaná účtovná závierka obsahuje významné nesprávnosti z dôvodu podvodu alebo chyby. Pri hodnotení týchto rizík audítor posudzuje vnútorné kontroly spoločnosti týkajúce sa zostavenia a verného zobrazenia konsolidovanej účtovnej závierky. Cieľom posúdenia vnútorných kontrol spoločnosti je navrhnúť vhodné audítorské postupy za daných okolností, nie vyjadriť názor na efektívnosť týchto vnútorných kontrol. Audit ďalej obsahuje zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných postupov a primeranosti významných odhadov štatutárneho orgánu spoločnosti, ako aj zhodnotenie prezentácie konsolidovanej účtovnej závierky ako celku.

Sme presvedčení, že získané audítorské dôkazy poskytujú dostatočný a primeraný základ na vyjadrenie nášho podmieneného názoru.

#### **Základ pre podmienený názor**

Ako sa uvádza v poznámke 31 k účtovnej závierke v časti „Odstúpenie od kontraktov“ spoločnosť vstúpila do viacerých súdnych konaní spojených s jej aktivitami v Poľsku. Vzhľadom na neistoty spojené s vplyvom vypovedania zmlúv a ich právnymi dôsledkami sme nemohli získať dostatočné a vyhovujúce audítorské dôkazy o primeranosti rezerv vykázaných na tieto zmluvy v súvislosti s pokutami, konečnými nákladmi na zákazku a prípadnými súdnymi spormi. V dôsledku toho sme neboli schopní určiť, či sú potrebné akékoľvek úpravy týchto súm.

#### **Podmienený názor**

Podľa nášho názoru, okrem možných vplyvov skutočnosti uvedenej v odseku Základ pre podmienený názor, konsolidovaná účtovná závierka zobrazuje verne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti Doprastav, a.s. a dcérskych spoločností k 31. decembru 2013 a výsledky ich hospodárenia a peňažné toky za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade s Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva, ako ich schválila EÚ.

### ***Zdôraznenie skutočnosti***

Priložená účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že spoločnosť bude nepretržite pokračovať v činnosti ako zdravo fungujúci subjekt. Ako sa uvádza v poznámke 2.1 k účtovnej závierke, spoločnosť za rok končiaci sa 31. decembra 2013 vykázala čistú stratu vo výške 60 296 tis. EUR a záporné vlastné imanie k uvedenému dátumu vo výške 8 599 tis. EUR. Uvedená finančná situácia, ako aj vypovedanie zmlúv o stavebných zákazkách a začatie právnej reštrukturalizácie, ako sa uvádza v poznámkach 2.1, 31 a 34, naznačuje významnú neistotu, ktorá môže vyvolať pochybnosť o schopnosti spoločnosti naďalej nepretržite pokračovať v činnosti. Priložená účtovná závierka neobsahuje žiadne úpravy vyplývajúce z tejto neistoty. Náš názor nie je vzhľadom na tieto skutočnosti ďalej podmienený.

### ***Iná skutočnosť***

Audit účtovnej závierky spoločnosti Doprastav, a.s. za rok končiaci sa 31. decembra 2012 vykonal iný audítor, ktorý dňa 22. apríla vyjadril k tejto účtovnej závierke nepodmienený názor.

Bratislava 20. júna 2014



Deloitte Audit s.r.o.  
Licencia SKAu č. 014



Ing. Zuzana Letková, FCCA  
zodpovedný audítor  
Licencia SKAu č. 865